



**Beslutsunderlag**

Styrelsen 2023-04-24

Diarienummer 0019/23

Handläggare: Patrik Von Corswant, Ekonomichef

Telefon: 031-368 54 58

E-post: patrik.von.corswant@gshab.goteborg.se

## Delårsrapport mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB

### Förslag till beslut

I styrelsen för Göteborgs Stadshus AB:

1. Delårsrapport mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB, i enlighet med beslutsunderlagets bilaga 1 och bilaga 2, fastställs.
2. Rapport om finansiella positioner för Göteborgs Stadshus AB, enligt beslutsunderlagets bilaga 3 antecknas.
3. Besluten under denna paragraf förklaras omedelbart justerade.

### Beskrivning av ärendet

Förslag till Delårsrapport mars 2023 för Göteborg Stadshus AB (Stadshus) har upprättats. Under 2023 genomförs på försök att dela upp delårs- och årsrapportering i en rapport för moderbolagets verksamhet och i en rapport för Stadshuskoncernen. Förändringen syftar till att skapa en ökad tydlighet i rapporteringen av Stadshuskoncernen.

I delårsrapporten delges viktig styrinformation såsom övergripande utveckling och analys av verksamhet, personal och ekonomi. I rapporten redovisas också förslag för hur Stadshus hanterar de mål och uppdrag som fördelats till bolaget genom kommunfullmäktiges budget.

Stadshus ska inom ramen för kommunstyrelsens uppsiktsplikt återföra väsentlig och strategisk information till kommunstyrelsen i syfte att stärka stadens styrning av bolagen. Detta förutsätts ske inom ramen för ordinarie delårsrapporter och främst ta sin utgångspunkt i genomförda ägardialoger.

Delårsrapport mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB föreslås fastställas.

### Bedömning ur ekonomisk dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån denna dimension. Den information som lämnas i detta ärende berör Delårsrapport mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB; koncern och moderbolag.

### Bedömning ur ekologisk dimension och social dimension

Bolaget har inte funnit några särskilda aspekter på frågan utifrån dessa dimensioner.

## **Bilagor**

1. Delårsrapport mars 2023 Göteborgs Stadshus AB – Stadshuskoncernen
2. Delårsrapport mars 2023 Göteborgs Stadshus AB – moderbolaget
3. Rapport om finansiella positioner mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB

## **Ärendet**

Ärendet avser Delårsrapport mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB inklusive rapport om finansiella positioner mars 2023 för Göteborgs Stadshus AB.

Eva Hessman

Vd, Göteborgs Stadshus AB

# **Delårsrapport mars 2023**

## **Bolag**

---

Göteborgs Stadshus AB

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen .....</b>	<b>4</b>
2.1	Verksamhetens utveckling .....	4
2.1.1	Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet.....	4
2.1.2	Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen .....	5
<b>3</b>	<b>Övrig uppföljning till kommunstyrelsen .....</b>	<b>10</b>
3.1	Utveckling inom personalområdet.....	10
3.1.1	Analys av situationen inom HR-området.....	10
3.2	Ekonomisk uppföljning.....	12
3.2.1	Utfall till och med perioden .....	12
3.2.2	Prognos.....	12
3.2.3	Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande .....	13
3.2.4	Investeringsredovisning.....	21
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....	23
3.3.1	Övriga beslut och/eller uppdrag.....	23

# 1 Sammanfattning

Under 2023 genomförs på försök en separering av moderbolagets (Göteborgs Stadshus AB) rapportering och Stadshuskoncernens rapportering. Förändringen syftar till att skapa en ökad tydlighet i rapporteringen av Stadshuskoncernen. Denna rapport avser Stadshuskoncernen.

Stadshuskoncernens samlade budgeterade resultat efter finansiella poster för 2023 är 911 miljoner kronor vilket är cirka 500–600 miljoner kronor sämre än resultatet under de närmaste åren innan pandemi, energikris och kriget i Ukraina. Bolagens rapporter vittnar om avvikelser på intäkt- och kostnadssidan främst beroende på inflation och oförväntade prisförändringar på energimarknaden samt fortsatt osäkerhet kring utvecklingen inom energiområdet men även generellt inom byggsektorn och främst inom bostadsbyggandet.

I stort sett samtliga bolag redovisar i sin helårsprognos mars minskade resultat vilket sammantaget indikerar ett resultat på cirka 657 miljoner kronor, cirka 250 miljoner kronor lägre än budget. Samtidigt som resultatnivåerna är lägre så är investeringsnivåerna på en fortsatt hög nivå. Sammantaget innebär det en minskad självfinansiering av investeringarna och en ökad upplåning i koncernen. Vidare innebär resultatnivån inte enbart utmaningar att möta ägarens utdelningskrav utan också utmaningar att finansiera de verksamheter inom koncernen vars kommunala ändamål inte medger full självfinansiering. Stadshus gör bedömningen att den största osäkerheten de närmaste åren ligger inom Göteborg Energi.

Göteborgs Kollektivtrafik AB har beslutat hemställa till kommunfullmäktige om en verksamhetsövergång av kvarvarande verksamhet i GS Buss till moderbolaget. Stadshus bedömning är att styrelsens beslut inte kan anses innebära att kommunfullmäktiges uppdrag till GSKAB avseende avveckling av verksamheten kan anses fullgjort. Arbetet med försäljning av GS Trafikantservice rapporteras pågå och ett slutbud förväntas under april/maj. Någon plan för avveckling i övrigt är inte beslutad av styrelsen. Stadshus konstaterar att GSKAB rapporterat att arbetet pågår med kommunfullmäktiges två avyttrings-/avvecklingsuppdrag sedan hösten 2020.

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Stadshuskoncernen	149	170	-21	657		911	1470

Resultat efter finansiella poster för Stadshuskoncernen är något lägre än budget för perioden. Störst avvikelse för perioden redovisar Renovakoncernen som har en negativ budgetavvikelse om 66 miljoner kronor vilken förklaras med lägre intäkter än budgeterat. Årsprognosen, -254 mot budget förklaras till drygt hälften av minskade energiintäkter i Renova (-70) och avsättningar inom Lokalkoncernen (-69). Bland övriga bolag märks prognoserna från Bostäder (-32) och Energi (-40).

Stadshus gör bedömningen att prognosticerade resultatnivåer inte lämnar fullt utrymme för direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott) från kassaflöden från löpande verksamhet, utan lånefinansiering, med den modell om 50 procentigt uttag från Göteborg Energi, Göteborgs Hamn och kluster Lokaler (exklusive Älvstranden) som använts de senaste åren.

## 2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

### 2.1 Verksamhetens utveckling

#### 2.1.1 Väsentliga avvikelser i Stadshuskoncernens verksamhet

I detta avsnitt sammanställer Stadshuset de avvikelser som rapporterats av bolagen i Stadshuskoncernen. I detta kan avvikelser som Stadshuset själv identifierat också ingå, samt avvikelser som gäller moderbolaget enskilt. Avvikelser som bolagen rapporterat men som Stadshuset bedömt inte som väsentliga listas under *Övriga väsentliga avvikelser*.

##### **Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)**

###### *Förskjuten tidplan för farledsfördjupningen*

Göteborgs Hamn rapporterar som väsentlig avvikelse att färdigställandet av den beslutade farledsfördjupningen (Skandiaporten) nu beräknas till slutet av 2026 i stället för våren samma år. Orsaken är att planerad byggstart fått skjutas fram då godkännande från EU-kommissionen avseende EU:s regler för statsstöd fortsatt inväntas. Bolaget ser nu en stor utmaning i att behålla projektorganisationen för att undvika att förlora kompetens och få en längre uppstartstid. Bolaget beskriver att de varit aktiva i dialogen med berörda departement och EU-kommissionen tillsammans med Trafikverket i syfte att få ett besked så snart som möjligt.

###### *Förändrad investeringsfördelning färjelokalisering i Arendal*

Göteborgs Hamn rapporterar även en väsentlig avvikelse rörande planerad färjelokalisering till Arendal/Ytterhamnarna. Kommunfullmäktige godkände i oktober 2022 (KF 2022-10-27 § 28) bolagets hemställan rörande tillkommande investeringar om 1,4 miljarder kronor för att möjliggöra en omlokalisering av färjeverksamheten från Majnabbe/Masthugget till Arendal/Ytterhamnarna. Investeringen kan delas upp i 255 miljoner kronor för färdigställande av Arendal 2 (utöver tidigare, av bolaget, beslutade medel om 477 miljoner kronor). Övriga 1 175 miljoner kronor avser byggnation av anläggningar inom färjeterminalen inklusive kajer och terminalytor. Prognosen för den senare delen har ökat med 350 miljoner kronor då parterna kommit överens om att Göteborgs Hamn även ska stå för investering i planerad terminalbyggnad. En kompletterande hemställan om kommunfullmäktiges ställningstagande avseende denna del håller på att förberedas av bolaget. Förändringen innebär att Göteborgs Hamn gör investeringen men med oförändrad avkastningsnivå för projektet.

##### **Regionala bolag**

###### *Renovakoncernen*

Som väsentlig avvikelse i verksamhetens utveckling anges att energiintäkterna bedöms avvika negativt med drygt 60 miljoner kronor i jämförelse med budget. Som orsak till avvikelserna anges lägre priser på både el och värme. Produktion bedöms också bli lägre då revisionsstopp förlängts och då det är brist på bränsle.

## Stadshus AB

*Kommunfullmäktiges krav på direktavkastning om 315 mnkr för 2023 sannolikt inte möjlig*

Stadshus AB rapporterar att kommunfullmäktiges krav på direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott till vissa verksamheter) med kassaflöden från löpande verksamhet sannolikt inte är möjlig utifrån bolagens marsprognoser. Direktavkastning på kravställda nivåer kan skapas genom kassaflöden från löpande verksamhet kompletterat med lån i moderbolaget eller genom större uttag från bolagen än motsvarande den modell som använts de senaste åren med 50 procent uttag av bokföringsmässigt resultat från Göteborg Energi, Lokaler (Higab och Parkeringsbolaget) samt från Göteborgs Hamn. Ett ökat uttag påverkar bolagens lånebehov, kassaflöden, och minskar möjligheten till självfinansiering av investeringar.

### Övriga väsentliga avvikelser

Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentliga avvikelser:

- Göteborgs Kollektivtrafik AB rapporterar om brist på spårvagnar, brist på spårvagnsuppställning- och depåkapacitet samt brister i spårvagnsanläggningen. Avvikelsena har rapporterats i tidigare uppföljningsrapporter.
- Grefab rapporterar om att planerade investeringar inte har kunnat genomföras på grund av förlängd handläggningstid hos Länsstyrelsen

### Övriga kluster och bolag

Följande kluster och bolag har inte rapporterat några väsentliga avvikelser:

Energi (Göteborg Energi-koncernen), Bostäder (Framtidenkoncernen), Lokaler (Higabkoncernen), Näringsliv (Business Region Göteborg AB), Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & Co-koncernen), Gryaab AB, Försäkrings AB Göta Lejon, Göteborgs Stads Leasing AB, Boplats Göteborg AB.

## 2.1.2 Övrig väsentlig information till kommunstyrelsen

Här redovisar Stadshus styrinterinformation som bolagen i Stadshuskoncernen bedömt väsentlig för kommunstyrelsen, men som inte definieras som en avvikelse. I detta kan styrinterinformation som Stadshus själv vill informera kommunstyrelsen om ingå, både det som gäller moderbolaget enskilt och som gäller Stadshuskoncernen. Styrinterinformation som bolagen rapporterat men som Stadshus bedömt inte är väsentlig listas under *Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation*.

### Energi (Göteborg Energi-koncernen)

*Scenarioanalyser för fjärrvärmens omställning och framtida utveckling*

Göteborg Energi AB förbereder för närvarande styrelsebeslut för flera värmeproduktionsanläggningar i syfte att förnya produktionskapacitet och ställa om till förnybara bränslen. Under 2023 gäller detta biokraftvärmeanläggning på Ryaområdet, produktionsanläggning på Riskullaområdet i Mölndal samt investeringar i Sävenäs. I syfte att möjliggöra värdering av investeringars bidrag och påverkan på fjärrvärmens som helhet har Stadshus, i tidigare yttrande över hemställan från Göteborg Energi angående biokraftvärmeanläggning på Ryaområdet, föreslagit att kommunfullmäktige ger Göteborg Energi i uppdrag att återkomma med scenarioanalyser för fjärrvärmeproduktens framtida utveckling givet relevanta scenarion.

### *Elhandel och nyttan ur ett ägarperspektiv*

Stadshuset konstaterar att det sedan årsskiftet 2021/22 beslutats om och genomförts olika genomgripande förändringar avseende elhandelsverksamheten i Göteborg Energi Din El AB. Förändringarna innebär strategiska vägval där kommunfullmäktige som ägare till verksamheten inte givits möjlighet att ta ställning till förändringar i verksamhetens inriktning, risknivåer och liknande. Mot bakgrund av den radikalt förändrade elmarknaden och den riskexponering som verksamheten innebär bedömer Stadshuset att det är viktigt att kommunfullmäktige ges möjlighet att utvärdera förutsättningarna för elhandeln och på nytt värdera den kommunala nyttan ur ett ägarperspektiv.

### *Avkastningskrav i ägardirektivet*

Av ägardirektivet framgår att Koncernen Göteborg Energi har som långsiktigt finansiellt/ekonomiskt krav på koncernen att verksamhetens delar ska ge en avkastning som står i paritet med andra jämförbara verksamheter. Avkastningskraven på koncernen som helhet vad gäller avkastning på totalt kapital ska ligga i intervallet 5–8 procent. Kravet uppnåddes inte 2021 eller 2022. För år 2023 är budget för avkastning på totalt kapital 3,3 procent. Av uppföljningsrapporten framgår att Göteborg Energi förväntar sig att rörelseresultatet kommer att stärkas framöver. Vid en utblick över tio år konstateras utmaningar kopplat till räntabilitetskravet utifrån de stora investeringsbehov som ligger framför verksamheterna. Av uppföljningsrapporten framgår vidare att Klimatkontrakt 2030 ger ett behov av investeringar för att minska växthusgasutsläppen och nå upp till Sveriges klimatmål. Reinvesteringar som inte genererar nya kassaflöden behöver genomföras. Investeringarna krävs då anläggningar är åldrade och för att ställa om till förnybara bränslen. På sikt kommer investeringarna även att sänka produktionskostnaderna och därmed stärka avkastningen. Trots förväntat ökande rörelseresultat så förväntas inte räntabilitet på totalt kapital förbättrades avsevärt eftersom de ökade anläggningstillgångarna samtidigt leder till ökat totalt kapital. Av rapporten framgår att styrelsen vid sammanträde den 21 april 2023 föreslås besluta att ge vd i uppdrag att föra en dialog med ägaren avseende avkastningskravet.

### *Intäktsreglering elnätet*

Göteborg Energi rapporterar att rättsläget aldrig varit så osäkert som nu. Av uppföljningsrapporten framgår att Energimarknadsinspektionen överväger att inför nästa reglerperiod (2024–2027) göra stora förändringar inklusive metodbyte för beräkning av intäktsram. Eventuella justeringar eller borttagande av gällande lagstiftning skulle, enligt rapporteringen, få stor negativ ekonomisk påverkan.

Stadshuset gör sammanfattningsvis bedömningen att det råder stor osäkerhet över flera av Göteborg Energis verksamheters förmåga att lämna resultat alternativt att lämna resultat på historiska nivåer. Detta gäller i dagsläget särskilt fjärrvärmes, elhandeln, kylverksamheten och laddningsområdet. Av marsrapporten framgår också att elnätet riskerar att möta ny/förändrad lagstiftning med negativ ekonomisk påverkan som följd. Göteborg Energi har i rapporten inte fördjupat analysen rörande förändringar i intäktsreglering för elnätet och Göteborg Energi och Stadshuset får utveckla konsekvenserna i kommande rapporteringar.

### **Bostäder (Framtidenkoncernen)**

#### *Svårt att nå 2300 bostäder om året*

I kommunfullmäktiges budget för 2023 fick Framtiden-koncernen i uppdrag att öka takten i bostadsbyggandet till 2 300 färdigställda lägenheter om året, varav 600 bostadsrätter, från och med år 2025. För åren 2025 och 2026 gör koncernen bedömningen att det kommer bli svårt att nå detta mål. Koncernen rapporterar att 51 bostäder, varav samtliga hyresrätter, har färdigställts under första kvartalet i år. 800 lägenheter är för närvarande i produktion. Prognosen är att mellan 280 och 380 lägenheter kommer att färdigställas under 2023



Koncernen rapporterar att i enlighet med dess långsiktiga plan för nyproduktion är nyproduktionstakten för det närmaste året relativt låg. Koncernen har därmed inte behövt göra några väsentliga omprioriteringar med hänsyn till det ekonomiska läget, men konstaterar att det finns en befogad risk att ny- och ombyggnationer skjuts på framtiden. Koncernens ambition dock att fortsätta att öka nyproduktionen och förverkliga planerade byggnationer inom utsatt tid.

#### *Försämrad marknad för bostads- och äganderätter*

Koncernen beskriver även att som en följd av rådande konjunkturläge med höjda räntor, ökade energipriser och inflation har marknaden för att sälja bostadsrätter och äganderätter försämrats. Den senaste 12-månaders perioden har priserna fallit tillbaka i stor-Göteborg med cirka 13 procent i genomsnitt. För Egnahemsbolaget, som bygger bostadsrätter och äganderätter i koncernen, innebär det att risken för att inte kunna sälja bostäderna har ökat. Risken hanteras genom att bolaget i varje projekt gör en analys och bedömning av om projekt behöver ställas om till hyresrätter samt genom att förstärka och utveckla samverkan med koncernens andra byggande bolag Framtiden Byggutveckling.

#### **Lokaler (Higabkoncernen)**

##### *Stabilisering av ökade materialkostnader*

Higab beskriver att kostnader för material på byggmarknaden har ökat markant sedan ett år tillbaka men att priserna på senare tid har stabiliserats. I redan kontrakterade byggtreprenader ser bolaget en mindre påverkan, men vill flagga för att det kommer att påverka kostnadsbilden för framtida större investeringar.

#### **Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)**

##### *Avveckling av GS Buss AB*

Kommunfullmäktige beslutade den 19 mars 2020 om att genomföra en avyttring/avveckling av GS Buss AB (GSB). Verksamheten består i dagsläget av uthyrning till Västtrafik av depå Kville för uppställningsplatser och garage för 120 bussar samt diverse kompletterande verksamhet. Styrelsen beslutade den 8 februari 2023 att godkänna förslag till en inriktning på en verksamhetsöverlåtelse av depå Kville till Göteborgs Stads Kollektivtrafik AB (GSKAB) ska utföras efter godkännande av kommunfullmäktige. Efter att detta är klart avser moderbolaget att avveckla GS Buss AB och på detta sätt fullgöra kommunfullmäktiges uppdrag.

Stadshus bedömning är att styrelsens inriktningsbeslut inte kan anses innebära att kommunfullmäktiges uppdrag till GSKAB kan anses fullgjort. Stadshus konstaterar att arbetet som påbörjades i moderbolaget under hösten 2020 med att avveckla GSB utifrån kommunfullmäktiges uppdrag fortfarande pågår och att det saknas en plan över när uppdraget kan vara slutfört.

##### *Avyttring/avveckling av GS Trafikantservice AB*

Kommunfullmäktige beslutade den 14 maj 2020 att ge GSKAB i uppdrag att genomföra en avyttring aktierna i GS Trafikantservice AB (GST) alternativt att avyttra/avveckla bolagets verksamhetsområden. Arbetet med försäljning av bolaget rapporteras pågå. Någon plan för avveckling i övrigt är inte beslutad av styrelsen. I november 2022 beslutade GSKAB:s styrelse åter om att ge en intressent exklusivitet i försäljningsprocessen. Ett slutbud förväntas under april/maj för styrelsen att ta ställning till. Stadshus konstaterar att GSKAB rapporterat att arbetet pågår med kommunfullmäktiges avyttrings-/avvecklingsuppdrag sedan hösten 2020.

## **Turism, Kultur och Evenemang (Göteborg & Co-koncernen)**

### *Göteborg & Co – Jubileumsorganisationens finansiering*

Stadshuset konstaterar att Göteborg & Co lämnar information för politisk värdering i budgetprocessen. Stadshuset gör ingen egen värdering av informationen i delårsrapporten.

Göteborg & Co beskriver att jubileumsorganisationen på Göteborg & Co under 2023 går in i en genomförandefas, varefter avetableringen av organisationen påbörjas. Bolagets erfarenheter från arbetet med Göteborgs 400-årsjubileum behöver förvaltas, vilket bland annat innebär att lärdomarna behöver omhändertas och integreras i bolagets linjeverksamheter. I samband med detta ser bolaget möjligheter att kalibrera omhändertagandet av uppdraget kring destinationsutveckling, vilket är en central del i ägardirektiv och kommunalt ändamål.

Göteborg & Co:s bedömning är att den finansiering som möjliggjort jubileumsorganisationens verksamhet även fortsatt är avgörande för att bolaget ska lyckas driva denna utveckling, vilken anses nödvändig för att utveckla destinationen på ett sätt som bidrar till hela stadens och regionens attraktivitet. Göteborg & Co:s bedömer att resonemanget går i linje med formuleringen i kommunfullmäktiges budget för 2023 "Besöksnäringen är viktig för Göteborg och ska fortsätta utvecklas i linje Göteborgs Stads program för destinationsutveckling".

### *Liseberg – Fakturering av kommungemensamma tjänster*

I juli 2022 ökade Intraservice fakturering för kommungemensamma tjänster till Liseberg från budgeterat 1,4 miljoner kronor till 3,0 miljoner kronor på årsbasis, en ökning med 1,6 miljoner kronor, eller +116 procent. Orsaken är en förändrad fördelningsnyckel där säsonganställda inkluderas i beräkningen. Då Liseberg nyttjar en mindre del av dessa tjänster anser de sig bära en oproportionerligt hög andel av kostnaderna. Liseberg har lyft frågan i flera sammanhang med Intraservice utan resultat. Liseberg har beslutat att inte betala de fakturor som Intraservice ställt ut. Till och med mars 2023 uppgår fakturerat ej betalt belopp till 2,8 miljoner kronor. Liseberg önskar att Intraservice krediterar utestående fakturor och tar fram en ny fördelningsnyckel.

### *Got Event – Ökade hyreskostnader för Valhallabadet*

Valhallabadets tekniska status och hyresavtalets konstruktion (självkostnadsavtal) bedöms utgöra en risk i Got Events verksamhet. Bolaget har under 2018–2022 haft en fast underhållskostnad för Valhallabadet (enligt Göteborgs Stadshuset AB beslut 2018-05-07, Dnr 0086/16). Beslutet innebär ett ansvar för HigaB att finansiera en större del av det underdimensionerade underhållet på Valhallabadet. Från 2023 gäller åter självkostnadsavtalet, vilket innebär att hyreskostnaden för bolaget ökar samt att det finns stor risk för oförutsedda drift- och akuta underhållskostnader på grund av anläggningens skick. Detta påverkar Got Events ekonomi där omprioritering från andra verksamheter inom bolaget kan bli nödvändig och/eller ge verksamhetsmässiga begränsningar i Valhallabadet.

## **Övrig rapporterad väsentlig koncerninformation**

Följande punkter har också rapporterats av bolagen som väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen:

- Göteborg Energi rapporterar om förändrade krav på säkerheter i elhandeln och utökat lånetak, vilka båda har hemställts till kommunfullmäktige.
- Göteborg Energi rapporterar om att EU-kommissionens skattebefrielse av biogas ogiltigförklarats. Bolaget utreder vilka ekonomiska konsekvenser detta kan få.
- Göteborg Energi rapporterar om fusion av bolaget Göteborg Energi Backa AB. Frågan har hemställts till kommunfullmäktige.

- Göteborg Energi rapporterar om minskat lagervärde för bolagets utökade oljelager. Syftet med lagret är att stärka försörjningstryggheten inför nästa eldningsäsong.
- Göteborg Energi rapporterar om att majoritetsägarna i Johanneberg Science Park (JSP); Business Region Göteborg (BRG) och Chalmers Tekniska Högskola har enats kring att föreslå avveckling av JSP:s verksamhet och överföra vissa delar av verksamheten till Lindholmen Science Park. BRG har hemställt frågan till kommunstyrelsen.
- Higab rapporterar att bygglov för Nya magasin för kulturförvaltningen fortsatt är överklagat och att detta försenar byggprocessen med minst ett år.
- Higab rapporterar att arbetet med att utveckla Slakthuset inom stadsdelen Gamlestan försenas då nödvändig detaljplanestart inte kan starta förrän planprogrammet för området godkänts av exploateringsnämnden. Detaljplanearbetet indikeras kunna starta tidigast 2024.
- Higab rapporterar att kraftigt ökade energipriser påverkar driftskostnader för fastigheterna och att det fortsatt råder osäkerheter kring kostnadsutvecklingen för de olika energislagen.
- Higab rapporterar att ökade räntenivåer får negativ påverkan på fastighetsvärdena, vilket gör det svårare att räkna hem investeringar som ligger på gränsen till att vara lönsamma. Sådana investeringar kan därför komma att pausas i väntan på en mer gynnsam marknad.
- Göteborgs Stads Parkering rapporterar att projektet Skeppsbrogaraget förväntas bli väsentligt dyrare än vad som tidigare har kommunicerats. Frågan om fortsatt genomförande av projektet har därför hemställts till kommunfullmäktige.
- Business Regions Göteborg rapporterar om nyttjande av kapitaltäckningsgaranti för Johanneberg Science Park.
- Boplats Göteborg AB rapporterar att ny VD tillträder i april/maj.

### **Övriga kluster och bolag**

För följande kluster och bolag rapporteras inte någon övrig väsentlig koncerninformation till kommunstyrelsen:

Hamn (Göteborgs Hamn AB), Gryaab AB, Grefab AB, Renova AB, Försäkrings AB Göta Lejon och Göteborgs Leasing AB.

# 3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

## 3.1 Utveckling inom personalområdet

### 3.1.1 Analys av situationen inom HR-området

#### *Kompetensbrist och rekryteringsutmaningar*

Bolagens övergripande rapportering för perioden avseende HR-området utvisar inga risker i det korta perspektivet avseende möjligheterna att utföra verksamheternas grunduppdrag. Kompetensbrist och rekryteringsutmaningar lyfts dock fram särskilt av vissa bolag, till exempel av Liseberg, Renova, Spårvägen, Stadsteatern, Gryaab och Göta Lejon såsom verksamhetspåverkande. Även Göteborg Energi beskriver nu att de ser brister inom vissa teknikområden som fjärrvärme, elkraft och el och att ytterligare insatser behövs för att kunna attrahera rätt kompetens. Kritiska större yrkesgrupper med påverkan på framtida förmåga att leverera på verksamhetsuppdrag är bland annat förare/C-kortschaufförer och hantverkare/tekniker.

Renova beskriver läget som ansträngt gällande kommande års stora behov av fler chaufförer (uppskattat till 130–150 tjänster från år 2024 till 2027) beroende på förändrade regler gällande den fastighetsnära insamlingen samt betonar även bristen på trafiklärare som en identifierad risk för deras fortsatta uppdrag. Utöver utmaningar som följd av att konkurrensen om arbetskraft i sig hårdnat beskriver också Liseberg svårigheter att kunna möta blivande medarbetares förväntningar på lön respektive önskemål om arbetsvillkor, exempelvis förläggning av arbetstider.

#### *Vikten av att vara en attraktiv arbetsgivare*

Flertalet bolag framhåller vikten av det egna arbetet för att vara en attraktiv arbetsgivare i syfte att såväl attrahera framtida, som att behålla befintlig kompetens. Många bolag redovisar att olika aktiviteter och samarbeten genomförs syftande till att på kort och lång sikt lyckas kompetensförsörja verksamheterna. Exempelvis tas än mer kontakter med utbildningsanordnare, mer praktik- och studentsamarbeten sker samt vissa utökade insatser riktade mot grupper längre ifrån arbetsmarknaden. Liseberg har etablerat ett internt kocktraineeprogram och även Renova planerar för utbildning i egen regi av chaufförer. Också satsningar på arbetsmiljö samt ledarskaps- och medarskapsutveckling syftande till god och hållbar arbetsmiljö är aktiviteter som beskrivs av flera bolag.

#### *Avveckling/försäljning av GS Buss AB och GS Trafikantservice AB*

Kommunfullmäktiges beslut från år 2020 gällande avveckling/försäljning av GS Buss AB och GS Trafikantservice AB har ännu inte fullgjorts. För kvarvarande personal i dessa bolag, samt för moderbolaget GSKAB, finns viss påverkan på arbetsmiljön. För bolaget Trafikantservice, gällande vilket försäljning eller avveckling ännu inte har skett i enlighet med fullmäktiges uppdrag, beskrivs även rekryteringssvårigheter finnas gällande att finna timavlönad personal.

#### *Avveckling av verksamheten för Göteborgs 400-årsjubileum*

Mot bakgrund av verksamheten kring Göteborgs 400-årsjubileum avetableras efter år 2023 rapporterar Göteborg & Co att en organisationsöversyn har genomförts och att fackliga förhandlingar om ny organisation och förmodad arbetsbrist har inletts.

Både Göteborg & Co och Got Event beskriver också fortsatt verksamhetspåverkan gällande förutsättningarna för anställningar inom projekt och evenemang med anledning av de nya reglerna i LAS (lagen om anställningsskydd) från hösten år 2022. Ökad administration och risk för ökade kostnader blir konsekvenser vilket lyfts till centrala kollektivavtalstecknande parter i syfte att finna möjligheter till alternativa regleringar.

#### *Generellt inom arbetsmiljöområdet*

Generellt inom arbetsmiljöområdet framhåller många bolag goda resultat från medarbetar- och chefsenkäten och förhållandevis höga HME (hållbart medarbetarengagemang). Spårvägen lyfter fram att trafikmiljöns yttre förutsättningar alltmer påverkar såväl möjligheter att hålla tidtabeller som medarbetarnas arbetsmiljö negativt. Framtidenkoncernen beskriver att en satsning har inletts för medarbetares och chefers trygghet och säkerhet i arbetet med koppling till koncernens arbete gällande nolltolerans mot kriminell verksamhet.

Älvstranden rapporterar nu om en förbättrad arbetsmiljö och en positiv påverkan på bolagets arbete med organisationskultur och ledarskap mot bakgrund av att utredningen om bolagets framtida verksamhet är klar. Den tidigare rapporterade förhöjda personalomsättningen har i prognos för året sänkts rejält och för perioden rapporterar bolaget noll procent i personalomsättning. Bolaget konstaterar dock att det återstår ett stort arbete med att matcha nytt uppdrag med Älvstrandens organisation; ett arbete tillsammans med styrelse, medarbetare och chefskollektivet kommer att initieras för att få till en ny organisation.

#### *Avtalsrörelse och löneöversyn för bolagen*

Bolagen såsom självständiga arbetsgivare organiseras inom sex skilda arbetsgivarorganisationer. Majoriteten av bolagen omfattas av avtalsrörelsen 2023 och inväntar således nya löneavtal. Industrins så kallade ”märke” kommer med stor sannolikhet ha betydande påverkan på utfallet i dessa kommande avtal och bolagens löneöversyner. För ett fåtal bolag löper löneavtalen till våren 2024 varigenom ordinarie löneöversyn sker i år. Målsättningen anges i dessa fall vara ny lön före sommaren, med retroaktivitet från april 2023.

#### *Särskilt fokus på uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet*

Mot bakgrund av Arbetsmiljöverkets inspektion och tillsyn gällande Göteborgs Stads arbete med systematiskt arbetsmiljöarbete har rapporteringen för perioden även ett särskilt fokus på nämnder och styrelser årliga uppföljning av det systematiska arbetsmiljöarbetet respektive uppföljning av arbetet med aktiva åtgärder. Rapporteringen i denna del hanteras inom staden genom att samtliga svar från bolag och nämnder i frågan biläggs delårsrapporten till kommunstyrelsen och kommunfullmäktige.

## 3.2 Ekonomisk uppföljning

### Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	6 076	9 567	-3 491	6 092	23 617		28 462	25 411
Kostnader	-5 763	-9 253	3 490	-5 716	-22 189		-26 908	-23 827
<b>Rörelseresultat</b>	<b>313</b>	<b>314</b>	<b>-1</b>	<b>376</b>	<b>1 428</b>		<b>1 554</b>	<b>1 584</b>
Finansiella intäkter	21	21	0	360	65		57	395
Finansiella kostnader	-185	-165	-20	-109	-836		-700	-509
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>149</b>	<b>170</b>	<b>-21</b>	<b>627</b>	<b>657</b>		<b>911</b>	<b>1 470</b>

Stadshuskoncernen

### 3.2.1 Utfall till och med perioden

#### Stadshuskoncernen

Resultat efter finansiella poster för Stadshuskoncernen är något lägre än budget för perioden. Störst avvikelse för perioden redovisar Renovakoncernen som har en negativ budgetavvikelse om 66 mnkr vilken förklaras med lägre intäkter än budgeterat.

### 3.2.2 Prognos

#### Stadshuskoncernen

Prognosen för helåret indikerar ett årsresultat för Stadshuskoncernen som är betydligt lägre än budget. Negativ avvikelse mot budget är 254 mnkr. Stadshus gör bedömningen att prognosticerade resultatnivåer inte lämnar utrymme till utdelning och att det saknas omkring 60 mnkr avseende finansiering av koncernbidrag till Got Event, Stadsteatern och BRG (utan lånefinansiering) från årets verksamhetsresultat. Detta med den modell om 50 procentigt uttag från Göteborg Energi, Göteborgs Hamn och kluster Lokaler (Higab och Parkeringsbolaget) som använts de senaste åren.

Göteborg Energi redovisar en negativ avvikelse om 40 mnkr vilket främst beror på ökade ränte- och avskrivningskostnader, minskade anslutningsavgifter inom produktområde Elnät samt negativ utveckling inom produktområdena Sol-, vindenergi och biogas.

Lokalklustret redovisar trots en reavinst om 30 mnkr i Higab en negativ prognosavvikelse om 69 mnkr vilket främst beror på utökade avsättningar för entreprenadförluster i Älvstranden Utveckling.

Renovakoncernen redovisar en negativ avvikelse om 70 mnkr vilket främst beror på lägre energiintäkter i jämförelse med budget. Som orsak till avvikelsen anges lägre priser på både el och värme. Produktion bedöms också bli lägre då revisionsstopp förlängts och då det är brist på bränsle.

Gryaab redovisar en negativ avvikelse om 36 mnkr vilken främst beror på lägre intäkter då biogaspriserna förväntas bli markant lägre än vad som budgeterades.

Framtidenkoncernen redovisar en negativ avvikelse om 32 mnkr vilket främst förklaras med ökade räntekostnader om 110 mnkr jämfört med budget. Egnahemsbolagets försäljning av bostäder minskar vilket bidrar till att dra ner resultatet med 25 mnkr. Noterbart är att Framtiden prognosticerar en minskning av sina underhållskostnader med 120 mnkr jämfört med budget vilket bidrar till att koncernens budgetavvikelse blir förhållandevis liten.

Stadshus AB redovisar en positiv avvikelse om 12 mnkr vilket i sin helhet beror på minskade räntekostnader efter omläggning av externt lån till koncernbanken.

### 3.2.3 Resultat per affärsområde/dotterbolag eller motsvarande

#### Stadshuskoncernen

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Energi	259	262	-3	350		390	433
Hamn	63	63	0	234		234	248
Lokaler	25	29	-4	112		181	471
Bostäder	3	-2	5	392		424	247
Kollektivtrafik	2	-10	12	8		5	20
Turism, kultur och evenemang	-245	-255	10	-316		-292	-66
Näringsliv	-10	-10	0	-49		-50	-51
Försäkrings AB Göta Lejon	9	4	5	16		14	31
Göteborgs stads Leasing	14	7	7	28		27	41
Gryaab	-7	-6	-1	-60		-24	44
Renova	51	117	-66	8		78	60
Grefab	-8	-9	1	0		0	4
Boplats	2	0	2	0		0	6
Göteborgs Stadshus AB (moderbolaget)	-118	-122	4	-477		-488	-113
Koncernjusteringar	109	102	7	411		412	95
<b>Stadshuskoncernen</b>	<b>149</b>	<b>170</b>	<b>-21</b>	<b>657</b>		<b>911</b>	<b>1 470</b>

## Energi (Göteborg Energi-koncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Fjärrvärme	182	216	-34	210	237	222	40
Elnät	80	77	3	326	341	358	289
Elhandel	38	-4	42	16	13	2	-180
Gasnät	12	3	10	23	16	16	24
Sol- och vindenergi	8	38	-30	7	17	46	42
Stadsfiber	7	6	1	21	21	21	21
Biogas	5	11	-6	18	18	48	35
Gashandel	-2	-1	-1	-5	-5	-5	-41
Kyla	-8	-8	0	-27	-33	-33	-24
Laddning	-14	-5	-9	-33	-21	-21	-24
Övrigt	-49	-71	22	-206	-214	-264	249
<b>Totalt</b>	<b>259</b>	<b>262</b>	<b>-2</b>	<b>350</b>	<b>390</b>	<b>390</b>	<b>431</b>

### Utfall perioden

Koncernens resultat för perioden är 259 mnkr vilket avviker marginellt från budget.

Negativ avvikelse jämfört med budget avseende produktområde Fjärrvärme om 34 mnkr hänförs till dyr marginalproduktion med gas och minskade spillvärmeleveranser. Positiv budgetavvikelse om 42 mnkr avseende produktområde Elhandel förklaras med bolagets utfasning av fasta producentavtal och fasta konsumtionsavtal. Negativ budgetavvikelse om 30 mnkr avseende produktområde Sol- och vindenergi hänförs till lägre elpriser. Produktområde gasnät redovisar en positiv budgetavvikelse på 10 mnkr vilket förklaras med ökade volymer.

Område "övrigt" som består av poster som ej är direkt kopplade till något enskilt produktområde redovisar en positiv avvikelse om 22 mnkr. Området består av olika resultatpåverkande poster såsom realisationsresultat, kostnader för strategiska utvecklingsprojekt, försäkringskostnader, koncernledningsarvode, samt koncernposter etcetera.

### Prognos

Koncernens resultatprognos för helåret beräknas till 350 mnkr vilket avviker negativt med 40 mkr jämfört med budget och 81 mnkr jämfört med föregående år. Föregående års utfall innehåller positivt jämförelsestörande poster om +356 mnkr.

Den negativa budgetavvikelsen är främst hänförlig till ökade ränte- och avskrivningskostnader samt lägre anslutningsavgifter. Ökning av avskrivningskostnader hänförs till främst till ändrade avskrivningstider för vissa anläggnings-tillgångar samt en ökad takt i aktivering av investeringsprojekt.

Marknaden signalerar lägre energipriser för 2023. Det råder dock stor osäkerhet i marknaden och energipriserna bedöms vara volatila under året. Efter en förlust om 180 mnkr föregående år beräknas Elhandeln lämna ett plusresultat i år, men läget är svårbedömt. Produktområde Elnät prognosticerar en negativ avvikelse om 32 mnkr vilket förklaras med lägre anslutningsavgifter än budgeterat.

Negativ prognosavvikelse om 39 mnkr avseende Sol-, vindenergi och biogas



hänförs till lägre el- och gaspriser än budgeterat.

Område "övrigt" som består av poster som ej är direkt kopplade till något enskilt produktområde (se ovan) redovisas en positiv prognosavvikelse avvikelse om 58 mnkr.

Noterbart är även att produktområdena kyla och laddning är förlustverksamheter med prognosticerade årsresultat på -27 mnkr respektive -33 mnkr.

### Bostäder (Framtidenkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Poseidon	7	6	0	96	167	174	51
Bostadsbolagskoncernen	24	19	5	112	200	215	150
Familjebostäder	-7	-5	-2	58	71	81	-6
Gårdstensbostäder	-2	-3	1	6	11	12	16
Framtiden Byggutveckling	3	1	2	0	-1	0	4
GöteborgsLokaler	7	0	7	2	3	4	12
Egnahemsbolaget	-24	-16	-7	-71	-38	-46	9
Bygga Hem	0	0	0	0	1	0	0
Störningsjouren	1	0	1	0	0	0	3
Summa bolag	10	3	7	203	414	441	239
Moderbolaget	1	1	0	5	5	4	4
Resultat fastighetsförsäljning	0	0	0	0	0	0	0
Nedskrivningar, netto	-4	-1	-3	-5	-5	-8	7
Koncernmässiga avskrivningar	-5	-5	-1	-19	-19	-19	-21
Övriga koncernjusteringar	0	0	0	208	11	6	18
<b>Summa koncernen</b>	<b>3</b>	<b>-2</b>	<b>5</b>	<b>392</b>	<b>406</b>	<b>424</b>	<b>247</b>

### Utfall perioden

Koncernen redovisar ett resultat för perioden på 3 mnkr vilket är 5 mnkr bättre än budget och 120 mnkr sämre än föregående år.

I förhållande till budget var intäkterna 5 mnkr lägre främst till följd av att den årliga hyresförhandlingen ännu inte är avslutad. Budgeten innehåller en hyreshöjning från 1 januari. Lägre underhållskostnader jämfört med budget om 27 mnkr beror i första hand på tidsförskjutningar. Lägre driftskostnad om 8 mnkr förklaras med lägre kostnader för el (främst lägre prisnivå) och för värme (främst lägre förbrukning). De lägre kostnaderna möts bland annat av högre kostnader för reparationer (främst skador). Resultatet påverkas negativt av ökade räntekostnader om 19 mnkr vilket orsakats av högre räntor.

I förhållande till föregående år förklaras det försämrade resultatet av högre driftskostnader om 100 mnkr, bland annat beroende på högre skadekostnader och högre personalrelaterade kostnader, samt ett försämrat finansnetto om 37 mnkr. Även övriga rörelseposter är 52 mnkr lägre främst pga. färre antal sålda bostäder inom Egnahemsbolaget.

De ökade kostnaderna möts av högre hyresintäkter i år om 59 mnkr, vilket bland annat är beroende på tillkommande ytor.

### Prognos

Koncernens resultatprognos för helåret beräknas till 392 mnkr vilket är 33 mkr lägre jämfört med budget och 173 mnkr bättre jämfört med föregående år.

Intäkterna prognosticeras bli 26 mnkr bättre än budget, vilket bland annat relateras till högre parkeringsintäkter, högre lokalintäkter samt högre intäkter från nyproduktionen.

Driftskostnaderna har en negativ avvikelse om 29 mnkr, vilket främst beror på ökade kostnader för skador, identifierade förgäveskostnader för projekt samt högre personalrelaterade kostnader. Detta möts av lägre prognos för el- och värmekostnader.

Övriga rörelseposter har en negativ avvikelse om 29 mnkr främst relaterat till Egnahemsbolaget, med hänvisning bland annat till lägre försäljning av bostäder och en icke budgeterad kostnad för garantiavsättning avseende äldre projekt.

Underhållskostnaderna beräknas minska med 120 mnkr jämfört med budget, vilket är en följd av det osäkra läget i omvärlden vilket kan innebära tidsförskjutningar. I dagsläget är nivån svårbedömd och aktiviteter kommer att vidtas för att kvalitets-säkra nivån. Prognosen kan också komma att påverkas av det faktiska utfallet från årets hyresförhandling.

Avskrivningarna avviker negativt med 16 mnkr främst relaterat till justering av tidigare beräknade avskrivningar, samt förändringar i aktiveringstidpunkter.

De finansiella kostnaderna beräknas öka 110 mnkr jämfört med budget, vilket främst förklaras av högre räntor jämfört med vad som antogs i budget.

Stadshuset vill göra läsaren uppmärksam på att tabellen ovan innehåller en resultatpåverkande koncernjustering på +208 mnkr (budget +6) som inte kommenterats i bolagets rapport.

## **Hamn (Göteborgs Hamn-koncernen)**

### Utfall perioden

Bolagets resultat för perioden uppgår till 63 mnkr vilket är helt i linje med budget och 28 mnkr bättre än föregående år. Den positiva avvikelsen mot föregående år förklaras främst med att bolaget ifjol fick en mycket stor engångsökning av pensionsskulden i januari.

### Prognos

Då bolagets resultat för de första tre månaderna är helt i linje med budget så lämnar bolaget ingen uppdaterad prognos. Bolaget avser att ta fram en genomarbetad helårsprognos i samband med sitt majbokslut.

## Lokaler (Higabkoncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Higab	60	16	43	113	118	118	120
Göteborgs Stads Parkering	36	29	7	128	125	125	258
Älvstranden Utveckling	-70	-17	-53	-128	-61	-61	95
Hotell Heden	3	3	0	12	13	13	10
Koncernjusteringar	-4	-3	-1	-13	-13	-13	-12
<b>Summa koncernen</b>	<b>25</b>	<b>29</b>	<b>-4</b>	<b>112</b>	<b>182</b>	<b>181</b>	<b>471</b>

### Utfall perioden

Resultatet för lokalklustret uppgick till 25 mnkr vilket är 4 mnkr lägre än budget och 53 mnkr lägre än föregående år.

Higab uppvisar ett resultat som överstiger budget med 44 mnkr. Avvikelsen är främst hänförlig till realisationsvinster i samband med en genomförd försäljning av byggrätter om 30 mnkr samt lägre driftskostnader om 19 mnkr.

Älvstranden Utveckling redovisar ett resultat som är 53 mnkr sämre än budgeterat. Avvikelsen är främst hänförlig till utökad avsättning för troliga entreprenadförluster till följd av indexökning om 50 mnkr, en realisationsvinst avseende markförsäljning om 5 mnkr samt en utökad avsättning för index avseende iordningställandet för sålda lotter på Masthuggskajen om - 23 mnkr. Lägre driftskostnader och ett förbättrat finansnetto har förbättrat resultatet med sammanlagt 14 mnkr.

Göteborgs Stads Parkering uppvisar ett resultat som är 7 mnkr bättre än budget, vilket främst beror på högre rörelseintäkter och finansiella intäkter än budgeterat.

### Prognos

Koncernen lämnar en prognos på 112 mnkr vilket är 69 mnkr lägre än budgeterat.

Higabs resultatprognos är 5 mnkr under budget. Bolagets driftnetto har en negativ prognosavvikelse på 30 mnkr där intäkterna är 11 mnkr lägre än budgeterat och driftskostnaderna är 19 mnkr högre än budget. Det svaga driftnettot kompenseras resultatmässigt med en realisationsvinst i samband med en genomförd försäljning av byggrätter om 30 mnkr.

Göteborgs Stads Parkerings prognos är 3 mnkr bättre än budget. Det finns inga större avvikelser att rapportera.

Älvstranden Utveckling prognosticerar ett resultat motsvarande 67 mnkr under budget. Avvikelsen är främst hänförlig till utökad avsättning för troliga entreprenadförluster till följd av indexökning om -50 mnkr, samt realisationsförlust om netto 18 mnkr enligt ovan.

## Kollektivtrafik (Kollektivtrafikkoncernen)

### Utfall perioden

Resultatet för koncernen 2 mnkr vilket är 12 mnkr bättre än budget.

Positiv avvikelse avseende GS Buss om 2 mnkr förklaras med lägre energikostnader än budgeterat. Göteborgs spårvägar redovisar en positiv budgetavvikelse om 9 mnkr. Utifrån principen om självkostnad har resultatet för Trafikavtalet (4,5 mnkr) och Utförandeentreprenadavtalet (-5,4 mnkr) bokats upp som en skuld respektive fordran i balansräkningen. Göteborgs Spårvägar, Stadsmiljöförvaltningen och Västtrafik har en pågående dialog gällande avtalsfrågor och principen om självkostnad där parterna till fullo inte är överens.

### Prognos

Koncernen lämnar en prognos på 8 mnkr vilket är 3 mnkr bättre än budget.

Det ekonomiska utfallet för GS Buss är helt avhängigt prisutveckling på gas och el vilket i dagsläget är omöjligt att prognosticera. GS Trafikantservice prognosticerar ett bättre resultat än budget vilket förklaras med högre intäkter. Avseende GSAB avviker inte prognosen från budget eftersom de direkttilldelade avtalen med Västtrafik och Stadsmiljöförvaltningen är utformade utifrån självkostnadsprincip. Det innebär att utfallet vid årsskiftet regleras mellan parterna.

## Turism, kultur och evenemang (Göteborg & Co-koncernen)

Belopp i mnkr	Period			Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Göteborg & Co	9	6	3	0		0	153
Liseberg	-172	-170	-2	60		76	221
Got Event	-30	-46	16	-198		-198	-127
Göteborgs Stadsteater	-52	-45	-7	-178		-170	-161
Koncernjustering							-153
<b>Summa koncernen</b>	<b>-245</b>	<b>-255</b>	<b>10</b>	<b>-316</b>		<b>-292</b>	<b>-66</b>

### Utfall perioden

Resultatet överstiger budget med 10 mnkr och är en förbättring jämfört med föregående år med 53 mnkr.

Den positiva budgetavvikelsen förklaras till stor del av ökade intäkter i evenemangsverksamheten om drygt 15 mnkr för Got Event. Stadsteaterns resultat är 6 mnkr lägre än budget vilket förklaras med lägre biljett- och restaurangintäkter än budgeterat då återstarten efter pandemin varit svår för Stadsteatern då publiken inte kommit tillbaka på samma nivå som tidigare.

Lisebergs nöjespark var stängd under kvartal 1. Rörelseresultatet för bolagets övriga verksamhetsområden har utvecklats positivt och redovisar ett rörelseresultat före finansiella intäkter och kostnader som är 5 mnkr bättre än budget. Liseberg redovisar dock ett finansnetto som är 7 mnkr sämre än budget vilket medför att bolagets resultat efter finansiella poster avviker negativt med 2 mnkr jämfört med budget.

## Prognos

Klustret prognosticerar ett resultat som ligger 24 mnkr under budget.

Liseberg redovisar en negativ prognosavvikelse om 16 mnkr. Liseberg AB ändrade under 2022 principen för bokföring av räntekostnader hänförliga till Jubileumsprojektet. Detta var inte beaktat i budget och därmed uppstår en negativ avvikelse i de finansiella kostnaderna på 30 mnkr. Lisebergs rörelseresultat prognostiseras dock att öka jämfört med budget med 14 mnkr.

Stadsteatern beräknar att helårsprognosen för biljett- och restaurangintäkter är 7 mnkr lägre än budget. Även bolagets resultat förväntas avvika negativt jämfört med budget med 7 mnkr.

Got Events prognos avviker inte från budget. Bolaget bedömer att ökade intäkter som evenemangen beräknas generera kommer mötas av ökade kostnader för planerat underhåll. Stor osäkerhet finns också kring utvecklingen på energi-marknaden.

Göteborg & Co prognos är helt i linje med bolagets budget där bolaget förväntas leverera ett nollresultat för året.

## **Näringsliv (Business Region Göteborg-koncernen)**

### Utfall perioden

Följer i stor sett budget avseende såväl intäkter som kostnader.

### Prognos

Inga avvikelser jämfört med budget.

Johanneberg Science Park bokslut för 2022 är inte klart ännu men kommer visa underskott om minst 650 tkr. Det innebär behov av kapitaltillskott utifrån den kapitaltäckningsgaranti som ställts för 2022. Revision pågår och bolaget inväntar slutligt resultat. Business Region Göteborgs (BRG) andel är 39,5 procent av underskottet. Det kommer vid behov belasta fritt eget kapital i BRG och således ej initialt belasta bolagets resultat. Det föreligger dock en risk för ett nedskrivningsbehov avseende det lämnade aktieägartillskottet i samband med årsbokslutet.

## **Interna bolag**

### *Försäkrings AB Göta Lejon*

#### Utfall perioden

Bolaget redovisar ett resultat för perioden på 9 mnkr vilket är 5 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror främst på att försäkringsersättningar efter avgiven återförsäkring ligger lägre än budget.

#### Prognos

Bolaget prognosticerar ett resultat för året på 16 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget. Avvikelsen beror på högre prognosticerade intäkter jämför med budget.

### *Göteborgs Leasing AB*

#### Utfall perioden

Resultatet för perioden uppgick till 14 mnkr vilket är 7 mnkr bättre än budget. De främsta orsakerna till den positiva avvikelsen är att fler bilar sålts än vad som varit budgeterat samt att personalkostnaderna har varit lägre.

### Prognos

Bolaget prognosticerar ett resultat för året på 28 mnkr vilket är 1 mnkr bättre än budget. Det finns inga större avvikelser att rapportera.

### **Regionala bolag**

#### *Gryaab AB*

#### Utfall perioden

Resultatet för perioden uppgick till -7 mnkr vilket är i nivå med budget. Lägre biogasintäkter för perioden har balanserats upp av lägre kostnader.

### Prognos

Prognosen indikerar ett årsresultat på -60 mnkr vilket är 36 mnkr sämre än budget. Avvikelsen hänförs till lägre intäkter då biogaspriserna förväntas bli markant lägre än vad som budgeterades. Prognosen som är avstämd med Göteborg Energi pekar på att biogasintäkterna minskar med 33 mnkr jämfört med budget. Trots en översyn av kostnadsmassan avviker kostnaderna negativt mot budget. Det är framför allt högre pris för fjärrvärme, elskatt och vatten som ökar jämfört med budget.

#### *Renovakoncernen*

#### Utfall perioden

Resultatet för perioden blev 51 mnkr vilket är 66 mnkr lägre än budget och 27 mnkr sämre än föregående år.

Avvikelsen beror främst på lägre intäkter om totalt 48 mnkr. Lägre energiintäkter om 32 mnkr förklaras med lägre spotpriser på el än budgeterat. Försäljning och övriga intäkter är 17 mnkr sämre än budget vilket förklaras med lägre inkomna mängder/volymer till koncernens anläggningar. Rörelsekostnaderna har ökat med 19 mnkr där personalkostnader avviker negativt med 10 mnkr samt kostnader avseende material och främmande arbete som avviker negativt med 6 mnkr.

### Prognos

Prognosen indikerar ett årsresultat på 8 mnkr vilket är 70 mnkr lägre budget. Avvikelsen baseras på lägre prognosticerade intäkter om totalt 83 mnkr. Energiintäkterna är justerade med sänkta spotpriser på el och lägre värmepris enligt avtal med Göteborg Energi. Energiintäkterna förväntas ha en negativ budgetavvikelse om 50 mnkr och värmeintäkterna 13 mnkr. Koncernens övriga försäljnings-intäkter prognosticeras på en nivå som understiger budget med 20 mnkr vilket förklaras med förväntad brist på bränsle. Lägre prognosticerade kostnader under året med 13 mnkr bidrar till att förbättra den negativa prognosavvikelsen till 70 mnkr.

#### *Grefab*

#### Utfall perioden

Bolaget redovisar ett resultat på -7 mnkr vilket är 1 mnkr bättre än budget och 1 mnkr sämre än föregående år. Orsaken till den positiva budgetavvikelsen är lägre rörelsekostnader än budgeterat.

### Prognos

Bolaget prognosticerar ett nollresultat för året vilket är i linje med budget.

## Boplats Göteborg AB

### Utfall perioden

Bolaget redovisar ett resultat för perioden på 2 mnkr vilket är 2 mnkr bättre än budget och på samma nivå som föregående år. Budgetavvikelsen förklaras av lägre rörelsekostnader.

### Prognos

Bolaget prognosticerar ett nollresultat för året vilket är i linje med budget.

## 3.2.4 Investeringsredovisning

### 3.2.4.1 Projektredovisning investeringsobjekt, pågående och kommande projekt enligt investeringsplaner

Benämning projekt enligt investeringsplan, i mnkr	Budget per projekt	Ack utfall tom perioden	Aktuell prognos för hela projektet	Beräkna s färdigt (år, kv)
-				

Bolagen i Stadshuskoncernen rapporterar sina investeringsprojekt i sina respektive delårsrapporter. Koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB har inga investeringsprojekt. Nedan följer en sammanställning av stadshuskoncernens investeringar fördelad på direktrapporterande bolag.

Investeringar i mnkr	Utfall 2303	Prognos 2023	Budget 2023	Utfall 2022
Energi	324	1 900	2 100	1 200
Hamn	94	714	1 364	708
Lokaler	156	1 109	1 015	1 160
Bostäder	538	2 295	2 659	2 690
Kollektivtrafik	4	90	89	63
Turism, kultur och evenemang	393	1 139	1 015	916
Näringsliv	0	0	0	1
Försäkrings AB Göta Lejon	1	2	2	0
Göteborgs Stads Leasing AB	222	723	705	795
Gryaab AB	9	119	132	50
Renova	131	407	407	316
Grefab	3	14	15	9
Boplats Göteborg AB	0	0	0	0
Göteborg Stadshus AB (Moderbolaget)	0	0	0	0
Eliminering	0	0	0	0
<b>Summa koncernen</b>	<b>1 875</b>	<b>8 512</b>	<b>9 665</b>	<b>7 908</b>

Stadshuskoncernens investeringar för perioden januari-mars uppgår till 1 875 mnkr (1 598 mnkr), vilket är knappt 300 mnkr lägre än föregående år. För helåret uppgår prognosen till 8 512, en minskning drygt 1 mdkr jämfört med budget.

Inom Göteborg Energi genomförs investeringar framför allt i fjärrvärme, elnät och fjärrkyla. Under perioden uppgår investeringarna till 324 mnkr (239 mnkr), vilket är högre än motsvarande period föregående år. Prognosen för helåret lämnas något lägre (200 mnkr) än mot budget på 2 100 mnkr.

Göteborgs Hamn AB redovisar investeringar i blivande terminalytor i Arendal II, betongreparationer i kajanläggningar med mera. Bolaget har sänkt prognosen för helåret med 650 mnkr, framför allt på grund av senareläggning av Skandiaportens, farledsfördjupningens, byggstart då bolaget inväntar klartecken från EU-kommissionen avseende statsstödsfrågan.

Higabkoncernen (Lokalklustret) har under perioden genomfört investeringar om 156 mnkr (199 mnkr). Helårsprognosen uppgår till 1 109 mnkr, en minskning med 94 mnkr jämfört med budget. Investeringar i ny ishall vid Slottskogsrinken, kontorslokaler i Masthugget med mera har pågått under perioden. Parkeringsbolaget har fortsatt arbetet, att tillsammans med Higab, utveckla parkeringsanläggning Masthuggskajen Väst. För att tillgodose parkeringsbehovet för Liseberg AB:s verksamheter och Volvos upplevelsecenter byggs ett parkeringshus med cirka 1 500 platser. Älvstranden Utveckling AB har fortsatt investera i flertalet pågående stadsutvecklingsprojekt, bland annat arbetet med allmän plats på Halvön, Masthuggskajen och infrastruktur i Västra Eriksberg.

Framtidenkoncernen, bostäder, redovisar investeringar om 538 mnkr (628 mnkr) för perioden, vilket är 90 mnkr lägre än föregående år. Under perioden har koncernen färdigställt 51 bostäder för inflyttning. Koncernen sänker helårsprognosen med 364 mnkr i förhållande till budget.

Turism, kultur och evenemangs investeringar består till största delen av Lisebergs Jubileumsprojekt med hotell och vattenpark. Jubileumsprojekten bedöms utvecklas enligt plan.

Göteborgs Stads Leasing AB investerar i finansiella och operationella leasingobjekt. Den operationella leasingen avser framför allt fordon och maskiner inom verksamheterna. Den finansiella leasingen avser till stor del It- och annan utrustning samt spårvagn M32 och rostrevisioner på dessa.

Renova har under året fortsatt byggnationen av ny verkstad, vilken beräknas stå färdig andra kvartalet 2023 och en modernisering av rökgasreningen, vilken beräknas stå färdig tredje kvartalet 2023.

#### 3.2.4.2 Analys av investerings- och exploateringsverksamheten med anledning av omvärldsläget

Stadshus gör ingen sammanställning av avsnittet. Respektive bolag rapporterar direkt till kommunstyrelsen.



## **3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag**

### **3.3.1 Övriga beslut och/eller uppdrag**

#### **3.3.1.1 Återrapportering till kommunstyrelsen av bolagsstyrelsernas utvärdering av sitt arbete**

Stadshuset har enligt ägardirektiv att återrapportera till kommunstyrelsen att bolagsstyrelserna genomfört utvärdering av sitt arbete. Det sker årligen i Delårsrapport mars där Göteborgs Stadshuset AB och de rapporterade bolagen i koncernen rapporterat datum för styrelsemöte där bolagsstyrelserna utvärderat sitt arbete. Protokoll från aktuellt styrelsemöte har även bifogats.

# Delårsrapport mars 2023

## Bolag

---

Göteborgs Stadshus AB (Egen verksamhet)

# Innehållsförteckning

<b>1</b>	<b>Sammanfattning .....</b>	<b>3</b>
<b>2</b>	<b>Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen .....</b>	<b>4</b>
2.1	Verksamhetens utveckling .....	4
2.1.1	Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling .....	4
2.2	Kommunfullmäktiges budgetmål .....	4
<b>3</b>	<b>Övrig uppföljning till kommunstyrelsen .....</b>	<b>5</b>
3.1	Utveckling inom personalområdet .....	5
3.1.1	Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv .....	5
3.1.2	Analys av situationen inom HR-området .....	5
3.1.3	Systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder .....	5
3.2	Ekonomisk uppföljning .....	6
3.2.1	Utfall till och med perioden .....	6
3.2.2	Prognos .....	6
3.2.3	Investeringsredovisning .....	7
3.3	Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag .....	7
3.3.1	Åtgärder kopplade till energiförsörjningen .....	7
<b>4</b>	<b>Styrinformation till styrelsen .....</b>	<b>8</b>
4.1	Göteborgs Stadshus AB .....	8
4.2	Gothenburg European Office AB .....	8
4.3	Redovisning av vissa uppdrag från kommunfullmäktiges budget för 2023 .....	8
4.4	Redovisning av fullgjorda uppdrag .....	9
4.5	Redovisning av kommunfullmäktiges mål som fördelats till Stadshus .....	10

# 1 Sammanfattning

Göteborgs Stadshus AB (Stadshus) inklusive filialen Gothenburg European Office (GEO) bedöms under det första kvartalet fullgjort sitt uppdrag enligt ägardirektiv och följer i allt väsentligt den verksamhetsplan som fastställts.

Under 2023 genomförs på försök en separering av moderbolagets (Göteborgs Stadshus AB) rapportering och Stadshuskoncernens rapportering. Förändringen syftar till att skapa en ökad tydlighet i rapporteringen av Stadshuskoncernen. Denna rapport avser moderbolaget.

## 2 Väsentlig styrinformation till kommunstyrelsen

### 2.1 Verksamhetens utveckling

#### 2.1.1 Väsentliga avvikelser i verksamhetens utveckling

<b>Kommunfullmäktiges krav på direktavkastning om 315 mnkr för 2023 sannolikt inte möjlig</b>
<b>Orsak till att avvikelsen uppstått</b>
Kommunfullmäktiges krav på direktavkastning (utdelning och kapitaltillskott till vissa verksamheter) med kassaflöden från löpande verksamhet sannolikt inte är möjlig utifrån bolagens marsprognoser.
<b>Konsekvenser för de verksamheten är till för</b>
Utdelningen tillfaller ägaren, kommunen Göteborgs Stad. Stadshus kan inte överblicka konsekvenserna för kommunen av en eventuellt utebliven eller lägre utdelning.
<b>Konsekvenser för organisation, medarbetare och chefer</b>
Moderbolagets organisation, medarbetare och chefer bedöms inte påverkas av avvikelsen.
<b>Ekonomiska konsekvenser</b>
Direktavkastning på krävställda nivåer kan skapas genom kassaflöden från löpande verksamhet kompletterat med lån i moderbolaget eller genom större uttag från bolagen än motsvarande den modell som använts de senaste åren med 50 procent uttag av bokföringsmässigt resultat från Göteborg Energi, Lokaler (Higab och Parkeringsbolaget) samt från Göteborgs Hamn. Ett ökat uttag påverkar bolagens lånebehov, kassaflöden, och minskar möjligheten till självfinansiering av investeringar.
<b>Vidtagna åtgärder</b>
Inga i nuläget.

### 2.2 Kommunfullmäktiges budgetmål

#### Hur har styrelsen tagit sig an målen i kommunfullmäktiges budget 2023?

Enligt beslut i kommunfullmäktige (KF 2023-03-23 § 21) har Stadshus fått sju av kommunfullmäktiges budgetmål förelade till sig. Stadshus är tillsammans med Stadsledningskontoret huvudansvarig för målet *Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt*. Målet är relevant för bolaget då det ligger inom Stadshus ägardirektiv att utveckla kommunfullmäktiges ägarstyrning. Stadshus kommer att samverka med Stadsledningskontoret i ett fortsatt arbete.

Övriga mål som fördelats till Stadshus är fördelade till samtliga förvaltningar och bolag i staden. Med bakgrund av att Stadshus är en liten moderbolagsorganisation utan uppdrag eller verksamhet direkt riktad till medborgare, näringsliv och besökare gör bolaget bedömningen att bolagets möjlighet att, utöver det som följer av bolagets ägardirektiv eller krav på bolaget utifrån befintliga styrande dokument, inte bidra väsentligt till måluppfyllelse. I avsnitt 4 - *Styrinformation till styrelsen* redovisas samtliga mål som fördelats till bolaget och vilken bedömning som gjorts för respektive mål.

# 3 Övrig uppföljning till kommunstyrelsen

## 3.1 Utveckling inom personalområdet

### 3.1.1 Mått/nyckeltal som beskriver utvecklingen ur ett HR-perspektiv

	Aktuell period (ack sedan årets början)	Aktuell period föregående år (ack sedan årets början)	Prognos 2023	Utfall dec 2022
Antal årsarbetare	4	4	N/A	15
Total sjukfrånvaro (%)	0	0,2	N/A	1,2
Antal tillsvidareanställda bolagsexterna avgångar	1	0		
Antal tillsvidareanställda bolagsexterna rekryteringar	0	1		
Bolagsextern personalomsättning* (%)			N/A	7,7

### 3.1.2 Analys av situationen inom HR-området

En ersättningsrekrytering för bolagsansvarig för kluster *Turism, Kultur och Evenemang, Näringsliv* och *Interna bolag* har inletts efter det att tidigare bolagsansvarig har tagit steget över till att bli Stadshus ekonomichef.

Medarbetarundersökning för 2022 återredovisades under första kvartalet och den sammanfattande indikatorn Hållbart medarbetarindex föll tillbaka med fyra enheter från 2020, från 70 till 65. Ett arbete utifrån medarbetarenkätens resultat pågår.

### 3.1.3 Systematiskt arbetsmiljöarbete och aktiva åtgärder

**Har ni genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet? JA/NEJ**

Nej. Stadshus har ännu inte genomfört den årliga uppföljningen av det systematiska arbetsmiljöarbetet. Verksamheten flyttade i december 2022 till nya lokaler i Högvakten. Planen är att genomföra uppföljningen av SAM under Q2 samt även delvis ta fram nya rutiner och genomföra vissa informationsinsatser.

## Har ni genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder? JA/NEJ

Nej. Stadshus har ännu inte genomfört den årliga uppföljningen av aktiva åtgärder. Planen är att genomföra uppföljningen av aktiva åtgärder i samband med uppföljningsarbetet avseende SAM under Q2 samt även delvis ta fram nya rutiner och genomföra vissa informationsinsatser.

## 3.2 Ekonomisk uppföljning

### Resultaträkning i sammandrag

Belopp i mnkr	Period				Helår			
	Utfall	Budget	Avvikelse	Utfall fg år	Prognos	Fg prognos	Budget	Bokslut fg år
Intäkter	7,6	7,5	0,1	7,3	30,3		30,3	29,1
Kostnader	-7,1	-8,8	1,7	-6,3	-35,1		35,1	-23,9
<b>Rörelseresultat</b>	<b>0,4</b>	<b>-1,2</b>	<b>1,6</b>	<b>1,0</b>	<b>-4,8</b>		<b>-4,8</b>	<b>5,2</b>
Finansiella intäkter								
Finansiella kostnader	118,1	120,9	2,8	107,3	-471,8		483,4	-118,0
<b>Resultat efter fin. poster</b>	<b>117,7</b>	<b>122,1</b>	<b>4,4</b>	<b>106,3</b>	<b>-476,6</b>		<b>488,2</b>	<b>-112,8</b>

### 3.2.1 Utfall till och med perioden

Kostnaderna är något lägre än budgeterat. Den positiva avvikelsen i rörelseresultatet är hänförlig till lägre externa kostnader, främst lägre konsultkostnader. Den positiva avvikelsen avseende räntekostnader är hänförlig till lägre ränta än budgeterat vilket beror på att ett externt lån om 584 mnkr är tillfälligt finansierat via koncernbanken till bättre villkor än budgeterat.

### 3.2.2 Prognos

Stadshus AB redovisar en prognos för helåret som är 11,6 mnkr bättre än budget. Avvikelsen är i sin helhet hänförlig till minskade räntekostnader. Orsaken till detta är att externt upptagna lån som förfaller under året istället finansieras genom koncernbanken till betydligt mer förmånliga villkor.

Stadshus har i särskilt ärende (Diariennr. 0006/23) hemställt till kommunfullmäktige om att inom ramen för bolagets finansiella samordningsuppdrag få möjlighet att optimera Stadshus AB:s låneportfölj. Refinansiering genom koncernbanken är en temporär lösning i väntan på kommunfullmäktiges ställningstagande i frågan.

### **3.2.3 Investeringsredovisning**

#### **3.2.3.1 Analys av investerings- och exploateringsverksamheten med anledning av omvärldsläget**

Koncernmoderbolaget Göteborgs Stadshus AB har inga investeringsprojekt.

## **3.3 Uppföljning av särskilda beslut och uppdrag**

### **3.3.1 Åtgärder kopplade till energiförsörjningen**

#### **3.3.1.1 Samtliga nämnder och bolag får i uppdrag att förbereda och genomföra energieffektiviserande och energibesparande åtgärder i syfte att minska energiförbrukningen och effektbehovet inför vintern 2022/23.**

Hur har nämnden/styrelsen informerats om uppdraget och dess genomförande?

Stadshus styrelse informerades om uppdraget i samband med årsrapporten för 2022 (Stadshus 2023-02-20 § 19). Stadshus delar från och med 2022-12-16 lokaler med stadsledningskontoret (SLK). Möjligheten till egna energibesparande åtgärder är därför begränsade och omhändertas då inom ramen för SLK:s arbete.

Hur säkerställer ni att arbetet med planerade och redan genomförda åtgärder fortgår i verksamheten efter projektets avslut?

Se avsnitt 3.3.1.1.1.

Vid ett scenario där steg 3 åtgärder enligt åtgärdstrappan i vägledningen (framtagen i projektet) kan behöva vidtas, hur ser beslutsgången ut för att kunna agera?

Se avsnitt 3.3.1.1.1.



## 4 Styrinformation till styrelsen

### 4.1 Göteborgs Stadshus AB

I januari återrapporterades budgetuppdrag avseende översyn av kapitalstruktur och ramverk för finansiell samordning. Vidare beslöt styrelsen hemställa ärende avseende hantering av förvärvslån. Ärendena är inte slutgiltigt avgjorda men i det fall kommunfullmäktige följer kommunstyrelsens förslag till beslut så förändras omfattning och processen för finansiell samordning enligt bolagets förslag både vad gäller hantering av förvärvslån och separering av skattesamordning och ekonomiska justeringar. En anpassning av processer och beslutsunderlag påbörjas efter det att kommunfullmäktige fattat beslut.

Stadshus styrelse beslutade den 12 december 2022, i anslutning till bolagets budgetbeslut, att ge VD i uppdrag att teckna avtal om arbetsplatser för Stadshus i kvarteret Högvakten i enlighet med detta beslutsunderlag. Av handlingen framgår att styrelsen informeras om avtalat pris i den årsprognos som lämnas i delårsrapport mars. Stadshus är ännu avtalslöst men stadsledningskontoret har informerat om att årshyran bedöms bli 895 tkr per år.

### 4.2 Gothenburg European Office AB

Under första kvartalet har GEO fortsatt arbete inom de prioriterade områdena Hållbar stads- och samhällsutveckling samt Innovation och digitalisering. GEO:s fokus har legat på påverkansarbete gällande avloppsvattendirektivet, samt luftkvalitet genom möten både med EU-kommissionen och Europaparlamentet. I januari arrangerade GEO också ett seminarium i Europaparlamentet med syftet att uppmärksamma beslutsfattare på fjärrvärmens potential i energiomställningen och för att bidra till att EU blir oberoende av rysk gas.

Kommunstyrelsen beslutade den 8 mars 2023 (dnr 0104/23) att fastställa Göteborgs Stads handlingsplan för europeisk omvärlds- och intressebevakning 2023. Den gröna givens förslag kring energi och föroreningar fortsätter vara en röd tråd, samt deltagande i EU:s finansieringsprogram särskilt gällande cirkularitet och klimatanpassning.

### 4.3 Redovisning av vissa uppdrag från kommunfullmäktiges budget för 2023

**Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i budget- och uppföljningsprocesser. Detta gäller även jämställdhetsperspektivet och framför allt i investeringsbudgetar**

I Stadshus verksamhetsplan angavs att bolaget skulle återkomma i delårsrapport mars med en statusuppdatering av ovanstående uppdrag. Stadshus är en liten moderbolagsorganisation utan uppdrag eller verksamhet direkt riktat till medborgare, näringsliv och besökare varför bolaget gör bedömningen att möjligheten att aktivt arbeta med hållbarhetsperspektiven i bolagets budget- och uppföljningsprocessen är begränsad. Stadshus lyfter, där det är relevant, perspektiven i ärendeberedning och i uppföljningen utifrån befintlig styrning. Från

räkenskapsåret 2025 ställs inom ramen för EU:s Taxonomi krav på ytterligare uppföljning av hållbarhetsperspektiven. Arbetet med att förbereda för denna uppföljning har påbörjats i koncernen. Stadshus har en samordnande roll i arbetet.

## 4.4 Redovisning av fullgjorda uppdrag

Stadshus vill här uppmärksamma styrelsen på de uppdrag som tilldelats bolaget och som har genomförts/avslutats.

### Uppdrag från kommunstyrelsen eller kommunfullmäktige

KF/KS-uppdrag	Ursprung	Startdatum	Slutdatum	Kommentar
Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att stärka de organisatoriska förutsättningarna för första linjens chefer och genomföra utbildningar om tillitsbaserat ledarskap.	Budgetuppdrag från KF:s budget 2023	2023-01-01	2023-12-31	Enligt Stadshus verksamhetsplan för 2023 har styrelsen bedömt att det saknas behov för bolaget av att genomföra särskilda förändringar som uppdraget och inriktningarna under budgetområdet anger. Uppdraget avslutas härmed.
Alla nämnder och styrelser får i uppdrag att arbeta för att andelen arbetade timmar som utförs av timanställda inte överstiger fem procent.	Budgetuppdrag från KF:s budget 2023	2023-01-01	2023-12-31	Enligt Stadshus verksamhetsplan för 2023 har styrelsen bedömt att det saknas behov för bolaget av att genomföra särskilda förändringar som uppdraget och inriktningarna under budgetområdet anger. Uppdraget avslutas härmed.

### Uppdrag utifrån ägardialoger

#### *Fördjupning avseende analys av branschjämförelse*

I samband med ägardialog 2021 mellan Stadshus och Förvaltnings AB Framtiden redovisades att koncernen inte ligger i paritet med marknaden avseende direktavkastning och totalavkastning. Stadshus fick i uppdrag att med stöd av relevant underlag från MSCI ha en fortsatt dialog (tjänstepersonsnivå) för att fördjupa orsaker till avvikelsen. Dialog rörande orsakerna till avvikelsen har förts på tjänstepersonsnivå och uppdraget förklaras fullgjort.

#### *Fördjupning avseende analys av koncernens nyproduktionsstrategi*

I samband med ägardialog 2021 mellan Stadshus och Förvaltnings AB Framtiden aviserade bolaget en hög nyproduktionstakt de kommande 10 åren. Som en viktig del i detta har styrelsen tagit fram en strategi för lägre produktionskostnader som innebär att produktionskostnaderna ska sänkas med 30 procent. Då styrelsen i Framtiden under ägardialogen redovisade att implementerad nyproduktionsstrategi avseende sänkta produktionskostnader ännu så länge inte fått någon effekt och ingen tidsplan lämnades för i vilken takt produktionskostnaderna förväntas att sänkas, fick Stadshus i uppdrag att utifrån aktuell frågeställning ha en fortsatt dialog (tjänstepersonsnivå) om hur strategin ska realiseras och vilka effekter den får. Sådan dialog har förts på tjänstepersonsnivå och uppdraget förklaras fullgjort.

## 4.5 Redovisning av kommunfullmäktiges mål som fördelats till Stadshus

Här redovisas de av kommunfullmäktiges budgetmål som fördelats till Stadshus (KF 2023-03-23 § 21) och hur bolaget bedömt möjligheten att bidra till måloppfyllelse. Totalt har sju mål fördelats till bolaget, varav ett som huvudansvarig tillsammans med stadsledningskontoret. Övriga mål som fördelats till Stadshus är fördelade till samtliga förvaltningar och bolag i staden.

Stadshus har utifrån sitt ägardirektiv och de inriktningar som angetts under respektive mål i kommunfullmäktiges budget gjort en bedömning av vilken möjlighet bolaget har att bidra till måloppfyllelse för de mål som fördelats till bolaget. Av dessa mål har Stadshus bedömt att endast *Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt* är sådant att bolagets uppdrag och verksamhet är sådan att den bidrar till måloppfyllelse. Planering framåt och uppföljning kommer därför endast genomföras för detta mål.

Nr	Mål	Bedömning
1.	Livsvillkoren för Göteborgs invånare ska bli mer jämlika	Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måloppfyllelse.  Stadshus är ett administrativt moderbolag utan någon extern verksamhet som riktar sig direkt mot medborgare eller företag. Bolaget saknar därför möjlighet att påverka de områden och behov av förändringar som anges i inriktningarna för målet i kommun-fullmäktiges budget.
2.	Göteborg ska bli en mer jämlik och jämställd stad där alla bemöts likvärdigt, får sina mänskliga rättigheter tillgodosedda och ger likvärdiga möjligheter oberoende av kön	Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måloppfyllelse.  Stadshus är ett administrativt moderbolag utan någon extern verksamhet som riktar sig direkt mot medborgare eller företag. Bolaget saknar därför möjlighet att påverka de områden och behov av förändringar som anges i inriktningarna för målet i kommun-fullmäktiges budget.
3.	Göteborgs klimatavtryck ska kraftigt minska för att vara nära noll senast 2030 i linje med Göteborgs Stads miljö- och klimatprogram.	Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måloppfyllelse.  Stadshus har mycket litet eget klimatavtryck och delar sedan 2023 lokaler med stadsledningskontoret. Klimatomställningsarbetet i koncernen har identifierats som ett särskilt viktigt område för bolaget att följa under mandatperioden och framåt. Stadshus följer stadens Miljö- och klimatprogram, har inrättat ett miljöledningssystem och stödjer Miljöförvaltningen aktivt i dessa klimatomställningsarbete.

4.	Arbetsmiljön och arbetsvillkoren för Göteborgs Stads anställda ska förbättras.	<p>Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse.</p> <p>Stadshus följer de regler och riktlinjer som gäller för staden och omhändertar arbetsmiljöproblem i det ordinarie systematiska arbetsmiljöarbetet. Arbetsmiljön och arbetsvillkoren är goda och det saknas behov av förändringar liksom det som anges i inriktningarna för målet i kommunfullmäktiges budget.</p>
5.	Sjukskrivningarna till följd av arbetsrelaterad ohälsa ska minska	<p>Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse.</p> <p>Stadshus har mycket låg sjukfrånvaro. Det saknas därför behov av förändringar liksom det som anges i inriktningarna för målet i kommunfullmäktiges budget.</p>
6.	Göteborg stads inköp- och upphandlings-processer ska bli mer effektiva och bidra till att nå samtliga hållbarhetsmål	<p>Bolaget bedöms inte kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse.</p> <p>Stadshus följer de regler och riktlinjer som gäller för staden och använder de ramavtal som finns tillgängliga. Bolaget genomför få egna upphandlingar. Det saknas därför behov av förändringar liksom det som anges i inriktningarna för målet i kommunfullmäktiges budget.</p>
7.	Göteborgs Stad ska styras transparent och resurseffektivt.	<p>Bolaget bedöms kunna bidra väsentligt till måluppfyllelse.</p> <p>Fortsatt planering av hur bolaget ska ta sig an målet kommer ske i samråd med stadsledningskontoret under våren.</p>

## Finansiella positioner Göteborgs Stadshus AB per 2023-03-31

	Nom belopp	FF dag	Ränta	Extern portfölj	
Lån hos koncernbanken	584 000 000	reverslån	1,4		
	1 091 071 000	kontolösning	1,4	Genomsnittlig löptid	2,4
	<b>1 675 071 000</b>			Genomsnittlig ränta	1,05
Lån hos Kommuninvest	450 000 000	2027-06-15	3,1125		
	250 000 000	2023-11-13	0,84		
	226 000 000	2024-10-02	0,77		
	600 000 000	2024-10-02	0,65		
	620 000 000	2025-05-12	0,43		
	250 000 000	2026-02-04	0,38		
	250 000 000	2027-06-15	0,986		
	<b>2 646 000 000</b>				

<b>Total lånevolym</b>	<b>4 321 071 000</b>
------------------------	----------------------